

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Ekonomisk månadsuppföljning september 2022

Ordförande: Kenneth Netterström
Förvaltningschef: Louise Furness

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning - perioden.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos	8
4	Antagande till helårsprognos.....	11
5	Statsbidrag	12
6	Strategiska nyckeltal, budget och utfall	13

I Sammanfattning

Den största delen av nämndens intäkter och kostnader, cirka 96 %, är kopplade till så kallade volymer. Volymer innefattar antal elever men även snittkostnad per individ, då ersättningsnivåer är differentierade beroende på exempelvis programval.

För perioden januari till september visar nämnden en positiv avvikelse om 4,1 mnkr mot budget. Överskottet beror främst på lägre volymer inom gymnasieskola samt gymnasiesärskola.

Prognosen för helår visar på ett överskott om 3,4 mnkr. Vuxenutbildning prognosticeras nå en positiv avvikelse om 2,6 mnkr till följd av en kreditfaktura om 2 mnkr tillhörande förgående år samt lägre volymer för 2022.

Gymnasiesärskola väntas nå ett överskott om 2,8 mnkr då färre elever med en lägre snittkostnad går gymnasiesärskola jämfört med budget. Överskottet för nämnden dämpas av att stöd inom gymnasieskola beräknas nå ett underskott om 2,5 mnkr.

Six elever från Ukraina är i september inskrivna i gymnasieskola. Förvaltningen eftersöker ersättning för dessa elever från Migrationsverket.

2 Ekonomisk sammanfattning - perioden

2.1 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	7 079	6 538	-540	7 689
	0	1 333	1 333	0
Summa intäkter	7 079	7 872	793	7 689
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-4 960	-5 110	-150	-5 680
Lokalkostnader	-465	-407	58	-477
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-191 867	-188 966	2 901	-182 884
Övriga kostnader	-2 602	-2 151	451	-2 259
Summa kostnader	-199 894	-196 634	3 260	-191 301
Verksamhetens nettokostnad	-192 815	-188 762	4 053	-183 612

Nämnden har en positiv budgetavvikelse för perioden på cirka 4,1 mnkr. Överskottet beror främst på lägre volymer inom gymnasieverksamhet och gymnasiesärskola.

Intäkterna för perioden är cirka 800 tkr högre än budgeterat. Skolmiljarden uppgår till cirka 1,3 mnkr och priomedel för Ungdomsmottagningen till 0,3 mnkr. Båda dessa bidrag finns ej med i budgeterade intäkter. Intäkterna dämpas dock av lägre momsersättning för gymnasieskola och gymnasiesärskola.

Nämndens kostnader är cirka 3,3 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror på erhållen kreditfaktura för vuxenutbildning, ej upparbetade kostnader inom kommunala aktivitetsansvaret, ungdomsmottagningen och utbildningsstaben samt lägre volymer inom gymnasieverksamhet och gymnasiesärskola.

2.2 Analys per verksamhetsområde

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Utfall period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-621	-594	27	-555
Stab	-2 400	-2 329	71	-2 084
Kommunala aktivitetsansvaret	-2 115	-1 801	314	-1 513
Ungdomsmottagningen	-1 984	-1 883	101	-2 170
Total gemensamma kostnader	-7 120	-6 606	514	-6 322
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-158 889	-157 049	1 840	-152 257
Stöd i gymnasieskola	-3 608	-5 183	-1 575	-4 524
Modersmål i gymnasiet	-259	-185	74	-219
Total gymnasium	-162 756	-162 417	339	-157 000
Gymnasiesärskola				
Gymnasiesärskola	-9 477	-7 141	2 336	-8 526
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-1 650	-1 823	-173	-1 682
Grundläggande vuxenutbildning	-1 650	-2 063	-413	-1 693
Gymnasial vuxenutbildning	-5 879	-3 656	2 224	-4 964
Svenska för invandrare	-3 360	-4 133	-773	-2 519
Total vuxenutbildning	-12 539	-11 675	864	-10 859
Särvux				
Särvux	-923	-923	0	-905
Verksamhetens nettokostnader	-192 815	-188 762	4 053	-183 612

Gemensamma kostnader

Nämnden, utbildningsstaben, kommunala aktivitetsansvaret och ungdomsmottagningen har sammanlagt cirka 0,5 mnkr i överskott jämfört med budget. Överskottet beror främst på ej upparbetade kostnader för verksamheterna, där kommunala aktivitetsansvaret står för den största delen. Det är framförallt projektet för ökad gymnasiegenomströmning som står för överskottet då kostnader upparbetas allteftersom projektet fortgår.

Gymnasium

Det är färre elever än budgeterat som går i gymnasieskola för höstterminen. I

september är 2077 elever registrerade i gymnasieskola varav 6 av dessa elever från Ukraina. Budgeterat antal gymnasieelever för höstterminen är 2155.

Förutsatt att septembers elevantal inte ändras väsentligt innebär detta en nyttjandegrad om cirka 75,1% på helår. Nyttjandegraden i budget är 77,2% vilket dock ska jämföras med utfallet föregående år som landade på 75,8%.

Nyttjandegraden för gymnasieskola beräknas utifrån antalet elever av alla folkbokförda 16-19 år. Majoriteten av de som är 19 år har examensbevis och har därför ingen placering i gymnasieskola höstterminen 2022. Av de elever som är 16-18 år så är det cirka 94,2% som går i gymnasieskola i september.

För perioden januari till september innebär den minskade volymen jämfört med budget en lägre nettokostnad om 3,3 mnkr. Dock är snittkostnaden högre per elev vilket ger en ökad kostnad om 1,8 mnkr för perioden.

Gymnasiesärskola

Under höstterminen går det 20 elever i gymnasiesärskola och under vårterminen gick det 21 elever. Budgeterat antal för 2022 är 23 elever och volymavvikelsen i september medför ett överskott om cirka 1,2 mnkr. Snittkostnaden är lägre än budgeterat och uppgår för perioden till 1,1 mnkr. Sammantaget innebär detta ett överskott om cirka 2,3 mnkr för gymnasiesärskola.

Vuxenutbildning

För perioden januari till september visar vuxenutbildning ett positivt utfall om cirka 0,9 mnkr som inkluderar en kreditfaktura om 2 mnkr för 2021. KCNO fakturerar kvartalsvis och det är först vid årsbokslutet som fakturan för sista kvartalet regleras med de statsbidrag som KCNO har erhållit för 2022.

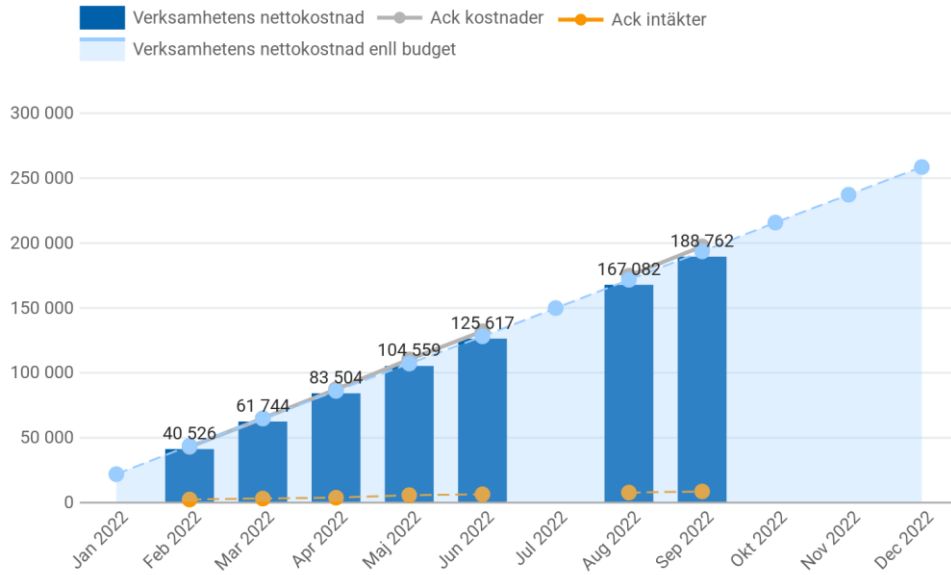
Särvux

Löpande anslag till produktionsutskottet för vuxenutbildning särskolan enligt budget.

2.3 Övergripande diagram

Nyckeltal
Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad



3 Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos

3.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Ovriga intäkter	9 500	8 725	-775	10 318
Generella statsbidrag och utjämning	0	1 780	1 780	1 564
Summa intäkter	9 500	10 505	1 005	11 882
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 640	-6 940	-300	-7 382
Lokalkostnader	-620	-620	0	-548
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-256 510	-253 815	2 695	-248 097
Ovriga kostnader	-3 530	-3 530	0	-3 063
Summa kostnader	-267 300	-264 905	2 395	-259 090
Verksamhetens nettokostnad	-257 800	-254 400	3 400	-247 208

Nämndens nettokostnader prognosticeras till ett överskott om 3,4 mnkr.

Intäkterna förväntas nå ett överskott om 1 mnkr där skolmiljarden och priomedel för ungdomsmottagningen bidrar positivt med totalt 2,1 mnkr. Intäkterna dämpas dock av 1,1 mnkr i lägre momsersättning från framförallt gymnasieverksamhet.

Kostnaderna förväntas avvika positivt med 2,4 mnkr i lägre kostnader. Bidraget för priomedel kommer att nyttjas till ökad personalstyrka vilket gör att personalkostnaderna avviker med 0,3 mnkr. Skolmiljarden och stöd i gymnasieskola genererar en negativ avvikelse för köp av verksamhet med sammanlagt 4,4 mnkr. Vuxenutbildning, gymnasieverksamhet och gymnasiesärskola förväntas istället uppgå till 7,1 mnkr i lägre kostnader varvid köp av verksamhet prognosticeras till ett överskott om 2,7 mnkr.

3.2 Analys per verksamhetsområde

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Nämnd	-860	-860	0	-746
Stab	-3 200	-3 200	0	-2 896
Kommunala aktivitetsansvaret	-2 820	-2 820	0	-1 930
Ungdomsmottagningen	-2 650	-2 650	0	-2 615
Total gemensamma kostnader	-9 530	-9 530	0	-8 512
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-213 930	-213 430	500	-205 536
Stöd i gymnasieskola	-4 810	-7 310	-2 500	-6 899
Modersmål i gymnasiet	-520	-520	0	-375
Total gymnasium	-219 260	-221 260	-2 000	-199 346
Gymnasiesärskola	-12 700	-9 900	2 800	-11 035
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 400	-200	-2 315
Grundläggande vuxenutbildning	-2 200	-2 550	-350	-1 570
Gymnasial vuxenutbildning	-6 200	-2 350	3 850	-7 554
Svenska för invandrare	-4 480	-5 180	-700	-2 529
Total vuxenutbildning	-15 080	-12 480	2 600	-9 799
Särvux	-1 230	-1 230	0	-1 207
Verksamhetens nettokostnader	-257 800	-254 400	3 400	-247 208

3.2.1 Gemensamma kostnader

Prognosen för gemensamma kostnader bedöms nå budgeterade nettokostnader på helår.

3.2.2 Gymnasieskola

Det är färre elever än budgeterat som är placerade i gymnasieskola. Prognosen om ett överskott om 0,5 mnkr är försiktig och beaktar att retrojusteringar kan tillkomma under oktober samt fler fakturor från skolor utanför länet avseende skolpeng. Volymerna för höstterminen prognosticeras att landa på cirka 2078

elever vilket innebär en volymavvikelse om 50 elever på helår.

Stöd för gymnasieskola förväntas visa en negativ avvikelse på helår med cirka 2,5 mnkr då behov av stöd ligger kvar på liknande nivåer som 2021.

3.2.3 Gymnasiesärskola

Prognosen för helåret är ett överskott mot budget om 2,8 mnkr till följd av lägre snittkostnad och färre antal elever jämfört med budgeterat.

3.2.4 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens prognos med ett överskott om 2,6 mnkr är dels kopplad till den kreditfaktura om 2 mnkr avseende 2021 som bokats för året och dels den prognos som Kunskapscentrum Nordost (KCNO) lämnat under augusti 2022.

Antalet ansökningar inom vuxenutbildning har minskat under 2022 jämfört med 2021 och 2020. Överskottet om 600 tkr för innevarande år är kopplat till lägre volymer inom gymnasial vuxenutbildning och SFI. Den förväntade kostnaden under höstterminen för sammanhållen utbildning uppgår till 300 tkr.

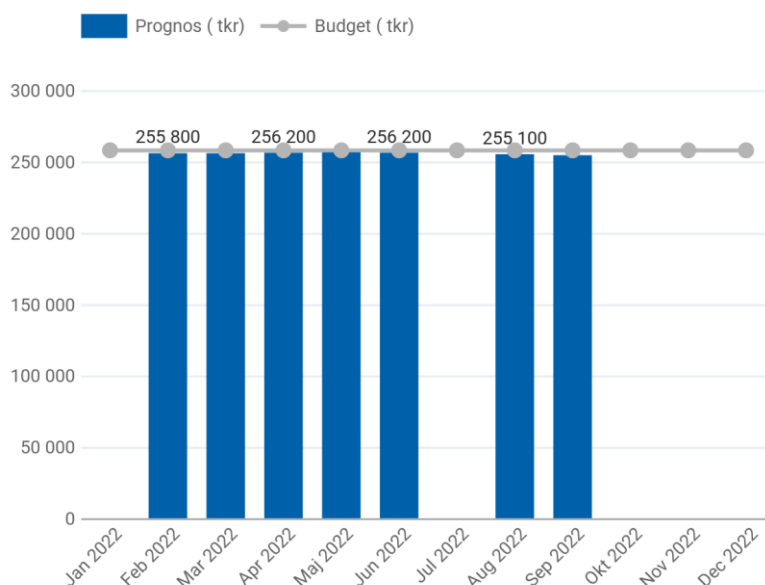
3.2.5 Särvox

Anslaget fördelas till produktionen utifrån budget vilket gör att prognos följer budget för 2022.

4 Antagande till helårsprognos

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	255 800 tkr	255 800 tkr	256 200 tkr	256 200 tkr	255 100 tkr	254 400 tkr	

Helårsprognos



Helårsprognosen för 2022 förväntas ha ett överskott om 3,4 mnkr.

Vuxenutbildning bidrar positivt med ett förväntat överskott om 2,6 mnkr.

Gymnasieverksamhet prognosticeras med ett överskott om 0,5 mnkr då höjd tagits för ett antal fler elever kommande månader samt retrojusteringar i oktober för perioden juli till september och inkommande fakturor för elever utanför länet.

Vidare prognosticeras stöd i gymnasieskola att nå ett underskott om 2,5 mnkr medan gymnasiesärskola prognosticeras till ett överskott om 2,8 mnkr till följd av färre elever och lägre snittkostnad jämfört med budget.

5 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Budget fg år	Utfall fg år	Budget	Utfall/beviljat innevarande år	Prognos
Priomedel	Region Sthlm	700	1 033	0	300	645
Insatser för unga som varken arbetar eller studerar	Myndigheten för ungdoms- och civilsamhälles frågor (MUCF)	0	0	0	0	0
Statsbidrag för papperslösa	Skolverket	300	0	0	0	0
Statsbidrag för asylsökande	Migrationsverket	550	0	200	0	200
Statsbidrag för ej folkbokförda	Skolverket	100	0	0	0	0
Skolmiljarden	Skolverket	0	1 564	0	1 780	1 780
Summa:		1 650	2 597	200	2 080	2 485

6 Strategiska nyckeltal, budget och utfall

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Volym gymnasium, månad	2 070	2 055	-15	2 070	2 054	-16	2 070	2 051	-19	2 070	2 044	-26	2 070	2 038	-32	2 070	2 050	-20
Volym gymnasiesärskola, månad	23	20	-3	23	20	-3	23	21	-2	23	21	-2	23	21	-2	23	21	-2

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Volym gymnasium, månad	2 155	2 059	-96	2 155	2 059	-96	2 155	2 077	-78									
Volym gymnasiesärskola, månad	23	18	-5	23	18	-5	23	19	-4									